



ASUARCOPSA

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9**

Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

La asociación de usuarios del Acueducto regional de Anapoima

"ASUARCOPSA" NIT 800.183.931-9

Notas de revelación de los estados financieros

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos

Nota 1. Constitución legal y funcionamiento

La Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de Anapoima "ASUARCOPSA" es una entidad jurídica de derecho privado, creada y organizada bajo los principios cooperativos, constituida como entidad sin ánimo de lucro.

Fue constituida el 27 de mayo de 1998 e inscrita en la Cámara de Comercio de Girardot el 17 de julio de 1998. Tiene su domicilio en el municipio de Anapoima, Cundinamarca, vereda El Consuelo.

La Asociación es vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD). El número de asociados y su patrimonio son variables e ilimitados. Su duración es indefinida.

Cuenta con una única oficina de atención a sus asociados, ubicada en su domicilio principal. Su ámbito de operaciones comprende el territorio nacional.

Al cierre de diciembre, la entidad cuenta con una planta de personal de seis (6) empleados: dos (2) en el área administrativa y cuatro (4) en el área operativa.

Nota 2. Bases de Presentación

2.1 Declaración de cumplimiento y aprobación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas de contabilidad e información financiera para el Grupo 3 aceptadas en Colombia, fundamentadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) el 9 de julio de 2009, traducida al español, incorporada y reglamentada mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y sus modificatorios, incluyendo el Decreto 2706 de 2012.

La Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de Anapoima "ASUARCOPSA" adoptó el marco normativo para el Grupo 3 a partir del 1 de enero de 2013. El período de transición comprendió del 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014.

Vereda El Consuelo – Municipio de Anapoima
Teléfono 313 802 86 48 / 313 809 15 03 – Correo electrónico: asuarcopsa@hotmail.com



2.2 Bases de medición

La Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de Anapoima "ASUARCOPSA" mide sus activos, pasivos, ingresos y gastos financieros utilizando principalmente el método del costo histórico y, cuando sea aplicable, el valor razonable, conforme a los siguientes criterios:

a) Costo histórico:

Para los activos, corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o al valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.

Para los pasivos, corresponde al importe recibido en efectivo o equivalentes al efectivo, o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que esta se incurre. En determinadas circunstancias, corresponde a los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de las operaciones.

b) Valor razonable:

Es el importe por el cual un activo podría ser intercambiado o un pasivo liquidado en una transacción ordenada entre participantes del mercado, debidamente informados, en la fecha de medición.

c) Base de acumulación (devengo):

La Asociación elabora sus estados financieros bajo la base contable de acumulación, reconociendo los hechos económicos como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando cumplen las definiciones y criterios de reconocimiento establecidos en el marco normativo aplicable.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se reconocen y presentan en pesos colombianos (COP), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el cual opera la Asociación y, por tanto, constituye su moneda funcional y de presentación.

La actividad principal de la Asociación es la prestación del servicio de suministro de agua potable a la comunidad.

2.4 Negocio en marcha



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9**

ASUARCOPSA *Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos*

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. A la fecha de presentación, la administración no tiene conocimiento de situaciones o eventos que generen duda significativa sobre la capacidad de la Asociación para continuar operando en el futuro previsible.

Nota 3. Resumen de las políticas contables significativas

La Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de Anapoima "ASUARCOPSA" registra sus operaciones y elabora sus estados financieros de conformidad con el marco normativo para el Grupo 3, reglamentado mediante el Decreto 2706 de 2012 y compilado en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como con las directrices y guías emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponde a los activos financieros que representan recursos de liquidez inmediata con los que cuenta "ASUARCOPSA" para el desarrollo de su objeto social.

Bajo esta denominación se clasifican:

- Caja general
- Cajas menores
- Depósitos en cuentas corrientes
- Depósitos en cuentas de ahorro

4.1 Bancos y otras entidades financieras

Corresponde a los saldos disponibles en las diferentes entidades financieras con las cuales la Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de Anapoima "ASUARCOPSA" mantiene productos financieros destinados al manejo de sus recursos operativos.



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
	ACTIVO	468.595.396	607.133.507		
4	EFFECTIVO	17.976.558	47.939.109	29.962.551	63
	BANCOS Y CORPORACIONES	17.476.558	47.939.109		
	Cuenta Corriente	16.143.913	8.075.877		
	Bancolombia N.38463105146	16.143.913	8.075.877		
	Cuenta de Ahorro	1.332.645	39.863.233		
	Bancolombia N.38469874301	1.332.645	6.693.971		
	Bancolombia 38400000971 epc 02	0	32.308.178		
	Bancolombia 38400000654 esca	0	2.000		
	Bancolombia 38400001059 Con An	0	859.085		

Los saldos reflejan recursos de disponibilidad inmediata y no presentan restricciones para su uso a la fecha de corte.

Nota 5. Deudores y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas partidas con vencimiento superior al ciclo normal de operación (12 meses), las cuales se clasifican como no corrientes.

Incluyen:

- Anticipos a proveedores
- Anticipos de impuestos
- Deudoras patronales
- Otras cuentas por cobrar

Medición inicial

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles.

Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, las cuentas por cobrar se miden al costo menos las pérdidas por deterioro.

El deterioro se determina comparando el valor en libros con la mejor estimación del monto que la Asociación recibiría por el activo si este se vendiera en la fecha de cierre.

Deterioro de cuentas por cobrar

La evidencia objetiva de deterioro incluye información observable sobre los siguientes eventos que causan pérdida:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Incumplimientos contractuales, tales como mora en el pago de intereses o del principal.
- c. Cuando la Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de Anapoima – ASUARCOPSA, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga concesiones que no habría otorgado en otras circunstancias.
- d. Probabilidad de que el deudor entre en quiebra o en reorganización financiera.
- e. Datos observables que indiquen una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo desde el reconocimiento inicial del activo.

Composición al 31 de diciembre de 2025

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
5	DEUDORES	39.099.139	53.743.020	14.643.881	27
	SERVICIOS PÚBLICOS	31.804.739,00	46.448.620,00		
	Servicio de Acueducto	40.610.807,00	58.610.435,00		
	Cargo Fijo	14.936.897,00	19.787.798,00		
	Consumo	18.536.910,00	27.576.375,00		
	Reconexion	.00	50.000,00		
	Medidor	514.500,00	883.912,00		
	Registro	46.000,00	57.412,00		
	Reinstalacion	.00	.00		
	Otros Cobros	6.354.000,00	9.943.482,00		
	Caja Medidor	204.000,00	92.956,00		
	Acometida	18.500,00	418.500,00		
	Subsidio Servicio de Acueducto	-8.806.068,00	-12.161.815,00		
	Subsidio cargo fijo	-5.238.205,00	-6.585.597,00		
	Subsidio Consumo	-3.567.863,00	-5.576.218,00		



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

- Cartera por prestación del servicio de acueducto: \$46.448.620
(Corresponde al 100% de los deudores por prestación del servicio al cierre del periodo).
- Acuerdos de pago vigentes:
A 31 de diciembre de 2025 existen 7 acuerdos de pago en ejecución por valor de \$10'756.000
- Partidas conciliatorias pendientes de identificar:
\$3.886.553, correspondientes a los meses correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo de 2024 y enero, abril, junio, septiembre, noviembre y diciembre de 2025
- Estas partidas se encuentran en proceso de identificación mediante las PQR presentadas por los usuarios, y el informe de partidas conciliatorias se actualizará mensualmente conforme se logre su depuración.
- Avances y anticipos entregados:

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.294.400,00	7.294.400,00		
	Ant sobre convenios y acuerdos	7.294.400,00	7.294.400,00		
	Anticipo Convenio Car	7.294.400,00	7.294.400,00		
	Otros avances y anticipos	,00	,00		

Dentro de este rubro se incluyen otros avances y anticipos correspondientes a la vigencia 2025, entre los cuales se encuentra:

- Valor pendiente de girar del proyecto ESCA CAR: \$7.294.400.

La administración realiza seguimiento permanente a la cartera, acuerdos de pago y partidas conciliatorias, con el fin de garantizar la recuperación oportuna de los recursos y mantener razonablemente presentado el saldo de las cuentas por cobrar al cierre del ejercicio.

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo comprende los activos tangibles que **ASUARCOPSA** mantiene para su uso en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros por más de un (1) periodo.

1. Clases de Propiedad, Planta y Equipo

Incluye las siguientes categorías:

- a. Terrenos
- b. Construcciones y edificaciones
- c. Plantas y ductos
- d. Redes, líneas y cables
- e. Equipos de cómputo (computadores de mesa y portátiles, servidores, impresoras, escáner, discos duros, UPS, red de datos y otros)
- f. Equipos de telecomunicaciones (teléfonos y fax)
- g. Equipos de oficina (muebles, sillas, mesas, entre otros)

Las propiedades como terrenos, edificaciones o parte de estas que se entreguen en arrendamiento operativo a terceros se reconocerán bajo la política contable de **propiedades de inversión**, conforme a las NIIF para entidades del Grupo 3.

2. Bienes reconocidos directamente al gasto

Se reconocen directamente como gasto y se controlan mediante inventario administrativo:

- a. Bienes cuya utilización no supere un (1) año, por considerarse de consumo, independientemente de su cuantía.
- b. Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero de los cuales no se espere obtener beneficios económicos futuros.

3. Reconocimiento y medición

La política establece las pautas para el reconocimiento, medición, baja en cuentas y presentación de los activos clasificados como propiedad, planta y equipo, determinando:

- Su valor en libros.



- Los cargos por depreciación.
- Las pérdidas por deterioro de valor, cuando corresponda.

El reconocimiento del consumo de beneficios económicos se realiza de forma sistemática durante la vida útil del activo mediante la depreciación.

4. Depreciación

- Se reconoce directamente en el gasto.
- Se calcula sobre el costo del activo menos su valor residual.
- Se aplica el método de línea recta para la totalidad de los activos.
- Se presenta en forma independiente como **depreciación acumulada**, por cada clase de activo, facilitando su control y seguimiento.

El método seleccionado debe reflejar la realidad económica en la generación de beneficios para ASUARCOPSA.

5. Valor residual

El valor residual será revisado cuando existan indicios de que su variación sea significativa, entendida como una fluctuación superior o inferior al 20% respecto del valor previamente definido.

Los cambios en:

- Valor residual
- Vida útil
- Método de depreciación

Se contabilizarán como cambios en estimaciones contables, conforme a la política de cambios en políticas, estimaciones contables y corrección de errores.

6. Inicio y fin de la depreciación

Inicio:

La depreciación comienza cuando el activo esté disponible para su uso, es decir, cuando se



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos
encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para operar según lo previsto por
ASUARCOPSA.

Fin:

La depreciación cesa cuando el activo:

- Se da de baja en cuentas.
- Se vende o dona.
- Deja de generar beneficios económicos futuros.

La depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar o haya sido retirado del uso activo.

7. Vida útil y tasas de depreciación

Conforme a lo dispuesto en los artículos 131, 134 y 137 del Estatuto Tributario (ET), la vida útil y el método de depreciación utilizados para el cálculo contable serán los mismos aplicados para efectos fiscales.

Mientras se expide el reglamento correspondiente, se aplican los siguientes porcentajes máximos de depreciación fiscal anual:

Concepto	Tasa anual	Vida útil (años)	Vida útil (meses)
Construcciones y edificaciones	2.22%	45	540
Acueducto, planta y redes	2.50%	40	480
Vías de comunicación	2.50%	40	480
Flota y equipo aéreo	3.33%	30	360
Flota y equipo férreo	5.00%	20	240
Flota y equipo fluvial	6.67%	15	180
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10	120
Equipo eléctrico	10.00%	10	120



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA · Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

Concepto	Tasa anual	Vida útil (años)	Vida útil (meses)
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10	120
Maquinaria y equipos	10.00%	10	120
Muebles y enseres	10.00%	10	120
Equipo médico científico	12.50%	8	96
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5	60
Equipo de computación	20.00%	5	60
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5	60
Equipo de comunicación	20.00%	5	60

8. Valorizaciones

Las valorizaciones de la propiedad, planta y equipo resultan de comparar el avalúo comercial vigente con el valor neto en libros, principalmente en activos como:

- Terrenos
- Edificaciones
- Túneles

Las plantas, ductos y túneles presentaron incrementos derivados de mejoras realizadas, tales como el encerramiento de la planta y el mejoramiento de la cubierta. De acuerdo con la política contable, estas erogaciones se capitalizan como mayor valor del activo, al generar beneficios económicos futuros.



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	389.797.095	430.270.459	40.473.364	9
	TERRENOS	85.400.000,00	85.400.000,00		
	LICENCIAS	9.621.001,13	10.138.910,27		
	EDIFICACIONES	138.879.638,81	136.611.632,45		
	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	107.877.852,97	104.962.100,92		
	REDES LÍNEAS Y CABLES	142.089.144,30	187.675.028,47		
	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.883.566,90	23.076.301,50		
	MUEBLES ENSRES EQUIPOS OFICINA	3.688.355,30	3.935.752,10		
	EQUIPOS COMUNICACIÓN Y COMPUT	3.624.642,66	5.737.840,50		
	EQUIPO TRANSPORTE TRACCIÓN ELV	-147.625.836,62	-147.625.836,62		
	EQUIPO DE LABORATORIO	20.358.729,44	20.358.729,44		
	ACTIVOS	1.081.244.546	1.608.009.928	-526.765.382	-33

Nota 7. Otros Activos

Políticas contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de activos intangibles registrados en otros activos

La Asociación ASUARCOPSA reconoce dentro del rubro de **Otros Activos** los activos intangibles adquiridos, siempre que cumplan con los criterios de identificabilidad, control y generación de beneficios económicos futuros, y que su costo pueda ser medido de manera fiable. Los registros presentados en el estado de situación financiera es el siguiente:

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
	OTROS ACTIVOS	1.020.000,00	1020000		
	Otros	1.020.000,00	1.020.000,00		
	software	1.020.000,00	1.020.000,00		
	ACTIVOS	1.081.244.546	1.608.009.928	-526.765.382	-33

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye el valor pagado al proveedor y todos los costos directamente atribuibles necesarios para dejar el activo en condiciones de funcionamiento. Posteriormente, se miden al costo menos la amortización acumulada y, si aplica, pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se calcula por el método de línea recta durante la vida útil estimada del activo, la cual se revisa periódicamente para asegurar que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos esperados.



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

En el estado de situación financiera, estos activos se presentan dentro del grupo **Otros Activos**, y en las notas a los estados financieros se revela la naturaleza del activo, el método de amortización, la vida útil estimada, el saldo en libros y cualquier deterioro reconocido.

Módulo de Facturación en Sitio

El **Módulo de Facturación en Sitio** corresponde a un activo intangible adquirido por ASUARCOPSA para optimizar el proceso de lectura y facturación del servicio.

A la fecha de corte:

- El módulo se encuentra en funcionamiento, conforme a las condiciones contractuales.
- Se han generado y entregado los recibos impresos directamente desde la impresora instalada en sitio.
- Se ha realizado la facturación correspondiente a todo el año, mediante lectura en sitio desde dispositivos móviles.

El sistema se encuentra operando de manera normal y contribuye a la eficiencia operativa y al fortalecimiento del control en el proceso de facturación.

Nota 8. Pasivos

La Asociación **ASUARCOPSA** establece las siguientes bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de sus pasivos financieros, los cuales se presentan en el Estado de Situación Financiera:

a. Obligaciones financieras

Corresponde a préstamos solicitados a entidades financieras. Estos pasivos se reconocen inicialmente por el valor recibido (valor razonable de la contraprestación) y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, cuando aplique.

b. Proveedores

Corresponde a las obligaciones contraídas por la Asociación para la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores, en desarrollo de su objeto social.

Se reconocen inicialmente por el valor de la factura o documento equivalente y se miden posteriormente al costo amortizado. Generalmente son obligaciones de corto plazo, por lo que su valor en libros no difiere significativamente de su valor razonable.

c. Acreedores

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la Asociación en cumplimiento de su objeto social, por concepto de honorarios, servicios, comisiones, arrendamientos, transportes y fletes, seguros, gastos de viaje, impuestos, entre otros.

Se reconocen cuando la Asociación adquiere la obligación presente como resultado de eventos pasados y se miden al valor de la obligación pendiente de pago.

d. Anticipos recibidos para terceros

Son los recursos recibidos de terceros que se generan a través de un contrato o convenio específico.

Se reconocen como un pasivo hasta tanto se ejecuten las actividades pactadas o se legalicen los recursos conforme a los términos contractuales.

e. Pasivos no contractuales

Los pasivos que no tengan origen contractual, tales como el impuesto a las ganancias y otros impuestos por pagar creados como resultado de un requerimiento legal impuesto por el Gobierno, no se clasifican como pasivos financieros.

Su contabilización se realiza conforme a la política contable bajo el marco técnico normativo aplicable a provisiones, pasivos y activos contingentes, dado que no proceden de contratos.

8.1. Retenciones e Impuestos / Otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a impuestos nacionales, tales como retención en la fuente practicada a terceros y pendientes de pago al cierre del período contable (corte a diciembre de 2025).

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
	PASIVOS POR IMPUEST CORRIENTES	-1.081.810	-1.497.000	415.190	-28
	RET EN LA FUENTE IMP DE TIMBRE	-1.081.809,91	-1.497.000,00		
	Honorarios	-26.950,00	,00		
	Honorarios 10%	-26.950,00	,00		
	Servicios	-314.500,00	-331.000,00		
	Servicios generales 4%	242.000,00	,00		
	Servicio De Licenciamiento 3.5	-556.500,00	-331.000,00		
	Compras	-740.359,91	-1.166.000,00		
	Compras generales 2.5% declara	-740.359,91	-1.166.000,00		

Estos valores se reconocen en el momento en que se genera la obligación de practicar la retención y se miden por el valor retenido, el cual debe ser consignado a la administración tributaria dentro de los plazos establecidos por la normatividad vigente.

Se presentan en el Estado de Situación Financiera dentro del pasivo corriente, dado que su pago se realiza en el corto plazo.

Nota 9. Otras cuentas por pagar

Corresponde a los valores por pagar al 31 de diciembre de 2025, originados principalmente en obligaciones con proveedores y otras cuentas asociadas a la operación normal de la Asociación.

Los saldos más representativos al cierre del período corresponden a:

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
8 y 9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-78.298.258	-38.901.510	-39.396.748	101
	ADQUI BIENES Y SERVICIOS NALES	-38.215.189,39	-515.750,00		
	BIENES Y SERVICIOS	-38.215.189,39	,00		
	Cuentas por pagar proveedores	,00	-515.750,00		
	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	233.040,00	933.140,00		
	otros reca a favor de terceros	233.040,00	933.140,00		
	Otros Recaudos a Favor de Terc	233.040,00	933.140,00		
	ACREEDORES	-4.409.100,00	-4.919.900,00		
	Aportes a Fondos Pensionales	-1766.000,00	-1970.600,00		
	Aportes seguridad social salud	-1379.600,00	-1539.800,00		
	Apoites a ICBF SENA cajas comp	-994.400,00	-1109.200,00		
	Aporte riesgos profesionales	-269.100,00	-300.300,00		
	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	,00	-34.399.000,00		
	Antic s/ convenios y acuerdos	,00	-34.399.000,00		
	Convenio agua a la vereda	,00	-34.399.000,00		

- **Cuentas por pagar a proveedores:** obligaciones derivadas de la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social, las cuales se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- **Aportes patronales y parafiscales:** valores causados por concepto de seguridad social (salud, pensión, riesgos laborales) y aportes parafiscales (caja de compensación, ICBF y SENA), liquidados sobre la nómina del período y pendientes de pago al 31 de diciembre de 2025.

Estas obligaciones se reconocen cuando se causa el gasto correspondiente y se miden por el valor a pagar según la liquidación realizada conforme a la normatividad vigente.

Se presentan como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera, dado que su cancelación se efectúa dentro de los plazos legales establecidos en el corto plazo.

Nota 10. Pasivos estimados

Corresponden a los valores provisionados por **ASUARCOPSA** por concepto de obligaciones laborales y otros costos y gastos asociados al personal, causados al cierre del período contable y pendientes de pago.

Dentro de este rubro se incluyen principalmente:

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
10	OBLIG LABORALES DE SEG SOCIAL	-16.406.488	-19.660.234	3.253.746	-17
	SALARIOS PRESTACIONES SOCIALES	-16.406.488,00	-19.660.233,67		
	Cesantías	-11.889.204,00	-13.211.825,00		
	Intereses sobre cesantías	-1.426.703,00	-1.585.419,00		
	Vacaciones	-3.090.581,00	-4.862.989,67		
	Prima de servicios	.00	.00		

- **Provisiones de prestaciones sociales por pagar, tales como:**

- Cesantías
- Intereses sobre cesantías
- Vacaciones

Estos valores se reconocen con base en el principio de causación, es decir, a medida que el trabajador presta sus servicios y adquiere el derecho al beneficio, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

Las provisiones se miden por el valor estimado de la obligación a la fecha de corte (31 de diciembre de 2025), de acuerdo con la normatividad laboral vigente, y se presentan como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera, dado que su pago se efectuará en el corto o mediano plazo conforme a los términos legales.

Nota 11. Otros pasivos

En este rubro se registran los valores provisionados por **ASUARCOPSA** correspondientes a consignaciones recibidas y pendientes de identificar al cierre del período.



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
11	OTROS PASIVOS	-3.924.592	-3.924.592	0	0
	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-3.924.592,00	-3.924.592,00		
	Otros recaudos a favor de terc	-3.924.592,00	-3.924.592,00		
	Pagos sin cobro en el periodo	-3.924.592,00	-3.924.592,00		

Estas partidas corresponden a recursos consignados en las cuentas bancarias de la Asociación cuya identificación del tercero o concepto se encuentra en proceso de verificación al 31 de diciembre de 2025.

Se reconocen inicialmente como un pasivo hasta tanto se determine su origen y se realice la aplicación contable correspondiente (ingreso, cancelación de cartera, anticipo u otra naturaleza).

Una vez identificados, los valores son reclasificados a la cuenta que corresponda según su naturaleza. Se presentan como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Nota 12. Patrimonio

La política contable de ASUARCOPSA para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos patrimoniales se aplica a los siguientes rubros del patrimonio:

PATRIMONIO		-368.884.2	-511.690.5		
12	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-368.884.248	-511.690.599		0
	Aportes Sociales	-24.520.362	-24.520.362	0	0
	RESERVAS	-5.306.774	-5.306.774	0	0
	RESERVAS NO APROPIADAS	-166.915.464	-286.756.155	119.840.691	-42
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22.965.660	-31.459.572	54.425.233	-173
	SUPERÁMT POR DONACIÓN	-36.000.000	-36.000.000	0	0
	REVALUACION DE PROPIEDADES	-123.380.558	-123.380.558	0	0
	GANANCIAS (PERDIDAS) NIFF	-35.726.750	-35.726.750	0	0

a) Capital mínimo irreductible

Corresponde al aporte inicial y obligatorio que debe mantenerse según la normatividad legal y estatutaria de la Asociación. Este capital se reconoce al valor histórico aportado y no puede disminuirse ni distribuirse.

b) Reservas

Son utilidades retenidas por la Asociación con fines específicos, según lo definido por la Asamblea General o la normativa aplicable. Se reconocen como parte del patrimonio y se presentan separadamente para reflejar su afectación a la disponibilidad de recursos.

Vereda El Consuelo – Municipio de Anapoima
Teléfono 313 802 86 48 / 313 809 15 03 – Correo electrónico: asuarcopsa@hotmail.com



Incluye los aportes recibidos de terceros sin contraprestación, destinados a fortalecer los recursos de la Asociación. Se reconocen al valor recibido y se presentan como patrimonio hasta su utilización conforme a los fines establecidos por el donante.

d) Excedentes o pérdidas

Corresponden al resultado financiero neto del ejercicio (excedentes o pérdidas), después de deducir impuestos y otras provisiones. Los excedentes se incorporan al patrimonio y las pérdidas se restan, afectando el valor neto de la Asociación.

e) Corrección de errores y cambios de políticas

Se reconocen ajustes al patrimonio originados por la corrección de errores de ejercicios anteriores o cambios en políticas contables, conforme a las Normas de Información Financiera (NIF). Estos ajustes se incorporan al patrimonio directamente y se revelan de manera clara para asegurar la transparencia de la información financiera.

Revelaciones en notas a los estados financieros

ASUARCOPSA revela la siguiente información relevante:

1. Bases de medición y políticas contables:

Se indica la base de medición utilizada para el reconocimiento y medición de las partidas patrimoniales, así como las políticas contables relevantes para la comprensión de los estados financieros.

2. Cambios en estimaciones contables:

Se revela la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y su efecto sobre el patrimonio del período corriente. Cuando sea practicable, también se presentan los efectos esperados en periodos futuros.

3. Distribución de excedentes:

Se informa sobre la decisión de la Asamblea General respecto a la distribución de excedentes, para que los usuarios de los estados financieros conozcan el impacto en la variación del patrimonio.

4. Incorporación por NIF:

Los saldos patrimoniales se ajustan según la aplicación de la Normativa de Información Financiera (NIF), reflejando un único valor resultado de la conversión a normas de información financiera al año 2017.

Esto garantiza que el patrimonio refleje de manera fiel la situación financiera de la Asociación, sus recursos disponibles y las restricciones legales o estatutarias aplicables.

Nota 13. Ingresos – Venta de bienes

Los ingresos de **ASUARCOPSA** se reconocen por las actividades ordinarias relacionadas con la prestación de bienes y servicios, de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) aplicables.

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	VENTA DE BIENES	-4.120.183	-5.614.770		
13	BIENES COMERCIALIZADOS	-4.120.183	-5.614.770	-1.494.587	27
	Medidores de agua	17.500	-4.906.664		
	Micromedidor	-19.236	-4.906.664		
	Otras vtas de bienes comercial	-55.908.242	-708.106		
	Registro	0	-233.522		
	Caja Medidor	0	-474.584		

Ingresos por venta de bienes

Corresponden a los ingresos generados por la instalación y venta de elementos para la red de nuevos puntos de agua.

- **Reconocimiento:**

Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las condiciones de transferencia del control del bien al cliente, es decir, cuando ASUARCOPSA entrega los elementos y el cliente asume los riesgos y beneficios asociados.

- **Medición:**

Se miden por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, ajustado por descuentos, devoluciones y cualquier incentivo otorgado al cliente.

- **Presentación:**

Se presentan como ingresos de actividades ordinarias en el estado de resultados del período, separando los ingresos provenientes de la venta de bienes de aquellos generados por la prestación de servicios, si aplica.



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

Esta política asegura que los ingresos reflejen fielmente el desempeño económico de la Asociación en sus actividades de venta de bienes relacionados con la expansión y mantenimiento de la red de puntos de agua.

Nota 14. Ingresos – Venta de servicios de acueducto

Los ingresos de **ASUARCOPSA** provenientes de la prestación de servicios de acueducto se contabilizan conforme a las Normas de Información Financiera (NIF) y corresponden a:

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	VENTA DE SERVICIOS	-431.748.981	-485.441.988		
14	SERVICIO DE ACUEDUCTO	-431.748.981	-485.441.988	-53.693.007	11
	Distribución	,00	-485.441.988,00		
	Cargo Basico	,00	-137.027.073,00		
	Consumo adicional	,00	-345.534.562,00		
	Reconexion	,00	-100.000,00		
	Derechos De Conexion	,00	100.000,00		
	Reinstalacion	,00	-980.353,00		
	Acometida	,00	-1.900.000,00		

- **Servicio de cargo básico:** ingresos fijos por la disponibilidad del servicio de acueducto, independientemente del consumo.
- **Consumo adicional:** ingresos generados por el volumen de agua efectivamente consumido por los usuarios.
- **Derechos de conexión:** ingresos provenientes de la instalación y habilitación de nuevos usuarios al servicio de acueducto.

Reconocimiento

Los ingresos se reconocen cuando se cumple con la prestación del servicio y el cliente obtiene el control del mismo.

- El **cargo básico** se reconoce mensualmente según el periodo de facturación.
- El **consumo adicional** se reconoce cuando se determina el volumen consumido y se factura al usuario.
- Los **derechos de conexión** se reconocen al momento de la habilitación del servicio, una vez completada la instalación y entregado el servicio al cliente.

Medición

Los ingresos se miden por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos, devoluciones y cualquier ajuste aplicable.

Vereda El Consuelo – Municipio de Anapoima
Teléfono 313 802 86 48 / 313 809 15 03 – Correo electrónico: asuarcopsa@hotmail.com



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos
Presentación

Se presentan como ingresos de actividades ordinarias en el estado de resultados, distinguiendo claramente entre venta de bienes y prestación de servicios para reflejar la naturaleza de las operaciones de la Asociación.

Esto asegura que los ingresos reflejen fielmente la prestación efectiva del servicio de acueducto y la generación de valor para los usuarios.

Nota 15. Otros ingresos

Los **otros ingresos** de **ASUARCOPSA** corresponden a los rendimientos financieros generados por los recursos mantenidos en cuentas de ahorro, inversiones u otros instrumentos financieros de bajo riesgo durante la vigencia 2025.

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
15	FINANCIEROS	-70.369	168.529	238.897	142
	Intereses y rendimientos	,00	-10.847,40		
	Bancolombia	,00	-10.847,40		
	Otros ingresos financieros	,00	179.376,00		
	Otros ingresos financieros	,00	179.376,00		
	EXTRAORDINARIOS	-40.953.953	-51.297.157	-10.343.204	20
	RECUPERACIONES	,00	-1.144.088,00		
	Recuperaciones		-1.144.088,00		
	DONACIONES		-50.000.000,00		
	Convenio Alcaldía		-50.000.000,00		
	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	,00	-153.069,21		
	Ajuste Al Peso	,00	-153.069,21		

Ingresos por rendimientos financieros

- Corresponden específicamente a los intereses generados por los saldos de la **cuenta de ahorros en Bancolombia** durante el período.

Ingresos Extraordinarios

Se encuentra registrado el convenio suscrito con el Municipio de Anapoima por valor de \$50.000.000, cuyos recursos fueron recibidos el 6 de noviembre de 2025. A la fecha, el convenio presenta una ejecución del 100% y se encuentra en proceso de liquidación.

Nota 16. Gastos

Comprende los gastos ocasionados y causados por la ASOCIACIÓN en el desarrollo de su objeto social, por concepto de beneficios a empleados, gastos generales, deterioro y otros gastos. A corte 31 de diciembre de 2025, se encuentran representados de la siguiente manera:

Vereda El Consuelo – Municipio de Anapoima
Teléfono 313 802 86 48 / 313 809 15 03 – Correo electrónico: asuarcopsa@hotmail.com



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	GASTOS	171.070.575	311.521.900	-65.291.958	
16	ADMINISTRACIÓN	171.070.575	261.548.533	90.477.958	
	SUELDOS Y SALARIOS	60.485.394	97.490.985	37.005.591	38
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	1.080.000	1.080.000	100
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.297.725	43.347.328	40.049.603	92
	APORTES SOBRE LA NÓMINA GENERALES	1.893.720	9.396.508	7.502.788	80
	PROYECTO ESCA-CAR 2023	96.198.327	98.486.379	2.288.052	2
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	0	900.000	900.000	100
		9.195.408	10.847.333	1.651.925	15

Gastos por beneficios a empleados:

Corresponde a nómina, pago de primas, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías del año 2025, liquidaciones y demás conceptos asociados a la atención y bienestar de los empleados.

Aportes parafiscales y seguridad social:

Incluye los pagos efectuados por concepto de aportes parafiscales correspondientes al año 2025.

Gastos generales:

Comprende los servicios y erogaciones necesarias para el funcionamiento de la ASOCIACIÓN, tales como:

- Viáticos
- Honorarios
- Seguros (pólizas)
- Papelería y útiles de oficina
- Servicio de internet
- Servicios públicos

Impuestos, tasas y contribuciones:

Corresponde al impuesto predial, impuesto de industria y comercio, impuesto al consumo y el IVA asumido como mayor valor del gasto, correspondientes al año 2025.

Nota 17. Deterioro, agotamiento, depreciación, amortización y pasivos

Esta nota aplica para el reconocimiento, medición, contabilización y revelación de los costos y gastos incurridos por la ASOCIACIÓN relacionados con las siguientes transacciones y sucesos:



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9**

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
17	DEPR DE PROPIED PLANTA Y EQUIP	14.925.021	14.702.881	-222.140	-2
	Edificaciones	2.268.006	2.268.006	0	
	Plantas Ductos y Túneles	2.915.752	2.915.752	0	
	Redes Líneas y Cables	3.515.752	2.915.752	-600.000	
	Maquinaria y Equipo	3.203.715	3.247.765	44.050	
	Muebles Enseres Equipo Oficina	1.279.073	648.903	-630.170	
	Equipos de Comunicación Comput	1.742.722	2.706.702	963.980	

a. Costos por la prestación del servicio:

Corresponde a los costos directamente atribuibles a la prestación del servicio de acueducto, necesarios para garantizar su operación, mantenimiento y continuidad.

b. Deterioro del valor de los activos:

Incluye el reconocimiento de pérdidas por deterioro cuando el valor en libros de los activos supera su valor recuperable, de conformidad con las políticas contables adoptadas por la entidad.

c. Depreciación, amortización y agotamiento:

Comprende la distribución sistemática del valor depreciable de los activos durante su vida útil estimada, así como la amortización de activos intangibles y el reconocimiento del agotamiento cuando aplique.

d. Otros costos asociados a la prestación del servicio de acueducto:

Incluye demás erogaciones necesarias para la adecuada operación del sistema, tales como mantenimiento, reposición de infraestructura y obligaciones asociadas a pasivos directamente relacionados con la prestación del servicio.

Nota 18. Otros gastos

Comprende los gastos financieros y bancarios en los que incurre la ASOCIACIÓN en el desarrollo de sus operaciones, tales como:

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
18	OTROS GASTOS FINANCIEROS	22.310.576	24.679.076	2.368.500	10
	Comisiones y otros gtos bancar	22.310.576	24.679.076		
	Gmf	3.996.824	4.296.085		
	Comisiones	11.556.885	11.559.968		
	Iva por Comision	5.942.639	8.219.161		
	Cuota Manejo Suc.virtual Empr.	803.647	575.461		
	Iva Cuota Manejo Suc.virt.emp.	10.581	28.400		

Gastos bancarios

Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF)

Comisiones por transacciones financieras

Vereda El Consuelo – Municipio de Anapoima
Teléfono 313 802 86 48 / 313 809 15 03 – Correo electrónico: asuarcopsa@hotmail.com



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

Estos conceptos presentan los respectivos saldos al cierre del período contable.

Adicionalmente, es importante señalar que los pagos del servicio de acueducto se vienen realizando a través de la página web institucional www.asuarcopsa.com, mediante el botón de pagos habilitado para los usuarios. Esta modalidad ha permitido optimizar los procesos de recaudo y ha contribuido a la disminución progresiva de los gastos financieros asociados a las transacciones.

Nota 19. Costo de Producción

Corresponde a los costos directamente relacionados con la operación y prestación del servicio de acueducto durante el período contable, necesarios para garantizar el suministro de agua potable a los usuarios.

REVELACIONES	NOMBRE DE CUENTA	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
19	COSTOS DE PRODUCCIÓN	289.756.073	199.203.864	-90.552.209	-45
	SERVICIOS PÚBLICOS				
	SERVICIOS PERSONALES GENERALES	154.489.351	141.660.635	-12.828.716	-9
	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	5.313.237	2.437.920	-2.875.317	-118
	ORDENES Y CONTRATO Y REPARA	3.703.111	4.163.247	460.136	11
	SERVICIOS PÚBLICOS	5.900.195	5.619.816	-280.379	-5
	MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPE	263.100	269.700	6.600	2
	SEGUROS	99.574.637	41.632.972	-57.941.665	-139
	IMPUESTOS Y TASAS	538.700	2.882.681	2.343.981	81
	ORDENES Y CON X OTROS SERVICIOS	19.140.409	536.893	-18.603.516	
		833.333	0		

A 31 de diciembre de 2025, el costo de producción se encuentra representado por los siguientes conceptos:

Mano de obra directa:

Incluye nóminas, pago de primas, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías, aportes parafiscales, liquidaciones y demás conceptos asociados al personal vinculado directamente con la operación y mantenimiento del sistema de acueducto.

Materiales, insumos y productos químicos:

Comprende la adquisición de materiales, accesorios y elementos requeridos para la adecuación y funcionamiento de la planta de tratamiento de agua, así como insumos y productos químicos tales como cloro, reactivos y sulfato, necesarios para el proceso de potabilización.

Mantenimiento preventivo y correctivo:

Corresponde a los costos incurridos para la conservación y adecuado funcionamiento de la planta de tratamiento, incluyendo alquiler de maquinaria, mano de obra y demás servicios técnicos requeridos para garantizar la continuidad en la prestación del servicio.



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9**

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

Nota adicional: INFORME CONVENIOS REALIZADOS POR PARTE DE ASUARCOPSA:

11100603	Bancolombia 38400000971epc 02	,00	34.401.716,61	2.093.538,79	32.308.177,82
11100604	Bancolombia 38400000654 esca	,00	2.000,00	,00	2.000,00
11100605	Bancolombia 38400001059 Con An	,00	50.004.478,28	49.145.393,68	859.084,60

CONVENIO EPC 02

MOVIMIENTO ANTES DEL PERIODO : .00 .00 .00					
25-12-16	02-003462	DESEMBOLSO CONVE EPC PDA CAS 0	832002386	EMPRESAS PUBLICA	34.399.000,00
25-12-19	01-003356	PAGO DE POLIZA GARANTIA CUMP C	860524654	ASEGURADORA SOLI	1.177.418,00
25-12-19	01-003357	PAGO DE POLIZA RESP CIVIL CONV	860524654	ASEGURADORA SOLI	907.780,00
25-12-31	02-003478	REGISTRO IMPUESTO 4*1000	800183931	ASUARCOPSA SA ES	8.340,79
25-12-31	02-003478	REGISTRO RENDIMIENTOS	800183931	ASUARCOPSA SA ES	141,36
25-12-31	02-003478	REGISTRO RENDIMIENTOS	800183931	ASUARCOPSA SA ES	575,25
25-12-31	02-003479	REGISTRO TRANSFERENCIA PARA ACT	800183931	ASUARCOPSA SA ES	2.000,00
MOVIMIENTO DEL PERIODO PARA LA CUENTA: 11100603		34.401.716,61	2.093.538,79		

El 16 de diciembre de 2025, EPC realizó un desembolso por valor de \$34.399.000 en el marco del convenio suscrito.

Con estos recursos se pagaron dos pólizas obligatorias:

- Garantía de cumplimiento por \$1.177.418
- Responsabilidad civil por \$907.780

Adicionalmente, se realizó una transferencia de \$2.000 para verificar la activación de la cuenta bancaria y se generó un rendimiento financiero de \$716.61.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo disponible en la cuenta es de \$32.308.177,82, recursos destinados exclusivamente para el desarrollo del convenio.

Así mismo se recibe inventario de tubos, por el mismo convenio, por valor de \$27'744.000, los cuales fueron registrados en el módulo de inventarios.

CONVENIO ESCA -CAR

AMO	Fte Cbte	DETALLE TRANS	ANALISIS	TERCERO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	SALDO
CODIGO CUENTA : 11100604		NOMBRE : Bancolombia 38400000654 e		SALDO ANTERIOR:				
MOVIMIENTO ANTES DEL PERIODO : .00 .00 .00								
25-12-10	02-003477	ingresos transferencia virtual	800183931	ASUARCOPSA SA ES		2.000,00		2.000,00
MOVIMIENTO DEL PERIODO PARA LA CUENTA: 11100604			2,000,00					

Vereda El Consuelo – Municipio de Anapoima
Teléfono 313 802 86 48 / 313 809 15 03 – Correo electrónico: asuarcopsa@hotmail.com



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

El convenio, se encuentra activo, pendiente el giro correspondiente a la cuenta por cobrar registrada a 31 de diciembre de 2025, por valor de \$7.294.400.

1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.294.400,00	,00	,00	7.294.400,00
142003	Ant sobre convenios y acuerdos	7.294.400,00	,00	,00	7.294.400,00
14200302	Anticipo Convenio Car	7.294.400,00	,00	,00	7.294.400,00

CONVENIO CON EL MUNICIPIO DE ANAPOIMA

AMD	Fte Cble	DETALLE TRANS	ANALISIS	TERCERO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	SALDO
CODIGO CUENTA : 11100605 NOMBRE : Bancolombia 38400001059 C			SALDO ANTERIOR:					
MOVIMIENTO ANTES DEL PERIODO : ,00 ,00 ,00								
25-11-08	02-003457	DESEMBOLSO RECURSOS DE CONVENIO	890680097		MUNICIPIO DE ANA	50.000.000,00		50.000.000,00
25-12-08	02-003475	REGISTRO ABONO INTERESES CTA A	800183931		ASUARCOPSA SA ES	1.095,92		50.001.095,92
25-12-08	02-003475	IMPUESTO GOBIERNO 4*1000	800183931		ASUARCOPSA SA ES		195.798,38	49.805.297,54
25-12-08	02-003475	REGISTRO ABONO INTERESES CTA A	800183931		ASUARCOPSA SA ES	26,91		49.805.324,45
25-12-09	12-000032	PAGO MATERIALES FRA DA 2221 CO	2955441		ACUACORT		48.949.595,30	855.729,15
25-12-31	02-003476	REGISTRO ABONO INTERESES CTA A	800183931		ASUARCOPSA SA ES	3.355,45		859.084,60
MOVIMIENTO DEL PERIODO PARA LA CUENTA: 11100605			50.004.478,28 49.145.393,68					

Ingreso del convenio

Fecha: 6 de noviembre de 2025

Valor recibido del Municipio de Anapoima:

\$50.000.000

Ejecución de recursos Compras realizadas

Valor total ejecutado: \$50.000.016

- Factura: DA 2219
- Fecha de factura: 10 de diciembre de 2025
- Fecha de pago: 9 de diciembre de 2025

Pago realizado

- Valor pagado al proveedor: \$48.949.595,30
- Retención en la fuente practicada: \$1.043.352

Vereda El Consuelo – Municipio de Anapoima
Teléfono 313 802 86 48 / 313 809 15 03 – Correo electrónico: asuarcopsa@hotmail.com



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
REGIONAL DE ANAPOIMA
"ASUARCOPSA"
NIT.800.183.931-9

ASUARCOPSA Vigilada Superintendencia de Servicios Públicos

Observación importante:

La retención fue pagada con recursos de ASUARCOPSA, por lo tanto debe realizarse el traslado desde la cuenta del convenio a la cuenta del acueducto (ASUARCOPSA) por ese mismo valor.

Descuentos y rendimientos financieros

- 4 x 1.000 descontado por el banco: \$195.798,38
- Rendimientos financieros generados: \$4.478,28

Saldo final del convenio

Saldo a 31 de diciembre de 2025:

\$859.084,60

Este saldo debe:

- Reintegrarse a las cuentas bancarias de ASUARCOPSA.
- Retirarse contablemente del convenio.

Dejar el convenio en saldo cero para proceder con la liquidación

Las presentes revelaciones reflejan la información contable y financiera preparada conforme a los lineamientos establecidos en las Normas de Información Financiera para el Grupo 3, aplicables a la ASOCIACIÓN en el desarrollo de su actividad como prestadora del servicio de acueducto.

Arturo Peñaloza
Representante Legal
C.C No. 3.248.639

María Elena Zamudio Rodríguez
Contador Público
TP 46480-T